

## بلاغ الشركات

### القوائم المالية الوسيطة

#### شركة النقل بواسطة الأنابيب

شارع الباجي قايد السبسي (شارع الأرض سابقا) - المركز العمراني الشمالي - تونس

تنشر شركة النقل بواسطة الأنابيب قوائمها المالية الوسيطة المختومة في 30 جوان 2026  
مصحوبة بتقرير المراجعة المحدودة لمراقب الحسابات قيس الميلادي (مكتب تنظيم تدقيق واستشارة  
(ORAC

## الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في

| الأصول                           | الإيضاحات                                             | 30 جوان 2026      | 30 جوان 2025      | 31 ديسمبر 2025    |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>الأصول غير الجارية</b>        |                                                       |                   |                   |                   |
| <b>الأصول الثابتة</b>            |                                                       |                   |                   |                   |
| 1-4                              | الأصول الثابتة غير المادية<br>تطرح الإستهلاكات        | 408 898           | 408 898           | 408 898           |
|                                  |                                                       | (389 599)         | (375 310)         | (382 647)         |
|                                  |                                                       | <b>19 299</b>     | <b>33 588</b>     | <b>26 251</b>     |
|                                  |                                                       |                   |                   |                   |
| 2-4                              | الأصول الثابتة المادية<br>تطرح الإستهلاكات و المدخرات | 48 020 521        | 47 500 069        | 47 743 495        |
|                                  |                                                       | (44 279 289)      | (43 408 704)      | (43 823 656)      |
|                                  |                                                       | <b>3 741 232</b>  | <b>4 091 365</b>  | <b>3 919 839</b>  |
|                                  |                                                       |                   |                   |                   |
| 3-4                              | الأصول المالية<br>تطرح المدخرات                       | 39 336 407        | 37 107 731        | 34 766 867        |
|                                  |                                                       | (10 744)          | (10 744)          | (10 744)          |
|                                  |                                                       | <b>39 325 663</b> | <b>37 096 987</b> | <b>34 756 123</b> |
|                                  |                                                       |                   |                   |                   |
|                                  | <b>مجموع الأصول الثابتة</b>                           | <b>43 086 194</b> | <b>41 221 940</b> | <b>38 702 213</b> |
| <b>الأصول غير الجارية الأخرى</b> |                                                       |                   |                   |                   |
| <b>مجموع الأصول غير الجارية</b>  |                                                       |                   |                   |                   |
|                                  |                                                       | <b>43 086 194</b> | <b>41 221 940</b> | <b>38 702 213</b> |
| <b>الأصول الجارية</b>            |                                                       |                   |                   |                   |
| 4-4                              | المخزونات<br>تطرح المدخرات                            | 190 413           | 137 930           | 139 371           |
|                                  |                                                       | (5 412)           | (5 412)           | (5 412)           |
|                                  |                                                       | <b>185 001</b>    | <b>132 518</b>    | <b>133 959</b>    |
|                                  |                                                       |                   |                   |                   |
| 5-4                              | الحرفاء وحسابات متصلة بهم<br>تطرح المدخرات            | 4 328 786         | 4 857 489         | 4 345 717         |
|                                  |                                                       |                   |                   |                   |
|                                  |                                                       | <b>4 328 786</b>  | <b>4 857 489</b>  | <b>4 345 717</b>  |
|                                  |                                                       |                   |                   |                   |
| 6-4                              | الأصول الجارية الأخرى<br>تطرح المدخرات                | 936 682           | 956 673           | 930 101           |
|                                  |                                                       | (554 928)         | (554 997)         | (558 889)         |
|                                  |                                                       | <b>381 754</b>    | <b>401 676</b>    | <b>371 212</b>    |
|                                  |                                                       |                   |                   |                   |
| 7-4                              | توظيفات وأصول مالية أخرى<br>تطرح المدخرات             | 23 622 377        | 21 210 779        | 23 664 036        |
|                                  |                                                       | (10 547)          | (10 547)          | (10 547)          |
|                                  |                                                       | <b>23 611 830</b> | <b>21 200 232</b> | <b>23 653 489</b> |
|                                  |                                                       |                   |                   |                   |
| 8-4                              | السيولة وما يعادل السيولة                             | 4 765 668         | 6 636 836         | 5 364 984         |
|                                  |                                                       |                   |                   |                   |
|                                  | <b>مجموع الأصول الجارية</b>                           | <b>33 273 039</b> | <b>33 228 751</b> | <b>33 869 361</b> |
|                                  | <b>مجموع الأصول</b>                                   | <b>76 359 233</b> | <b>74 450 691</b> | <b>72 571 574</b> |

## الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في

| 31 ديسمبر 2025                    | 30 جوان 2025      | 30 جوان 2026      | الإيضاحات | الأموال الذاتية والخصوم                                |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|--------------------------------------------------------|
| الأموال الذاتية                   |                   |                   |           |                                                        |
| 20 691 000                        | 20 691 000        | 20 691 000        |           | رأس المال الاجتماعي                                    |
| 3 422 238                         | 3 810 184         | 3 814 290         |           | الإحتياطيات                                            |
| 139 510                           | 139 510           | 139 510           |           | الأموال الذاتية الأخرى                                 |
| 28 203 251                        | 28 203 251        | 30 088 221        |           | النتائج المؤجلة                                        |
| <b>52 455 999</b>                 | <b>52 843 945</b> | <b>54 733 021</b> |           | مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية |
| 9 519 910                         | 5 369 949         | 4 245 130         |           | حساب خاص بالاستثمار                                    |
| <b>9 519 910</b>                  | <b>5 369 949</b>  | <b>4 245 130</b>  |           | نتيجة السنة المحاسبية                                  |
| <b>61 975 909</b>                 | <b>58 213 894</b> | <b>58 978 151</b> | 9-4       | نتيجة السنة المحاسبية                                  |
| مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص |                   |                   |           |                                                        |
| الخصوم                            |                   |                   |           |                                                        |
| الخصوم غير الجارية                |                   |                   |           |                                                        |
| 11 600                            |                   | 11 600            | 10-4      | الخصوم المالية الأخرى                                  |
| 4 158 181                         | 4 003 480         | 4 324 798         | 11-4      | مدخرات                                                 |
| <b>4 169 781</b>                  | <b>4 003 480</b>  | <b>4 336 398</b>  |           | مجموع الخصوم غير الجارية                               |
| الخصوم الجارية                    |                   |                   |           |                                                        |
| 807 004                           | 892 568           | 842 483           | 12-4      | المزودون والحسابات المتصلة بهم                         |
| 5 618 880                         | 11 340 749        | 12 202 201        | 13-4      | الخصوم الجارية الأخرى                                  |
| <b>6 425 884</b>                  | <b>12 233 317</b> | <b>13 044 684</b> |           | مجموع الخصوم الجارية                                   |
| <b>10 595 665</b>                 | <b>16 236 797</b> | <b>17 381 082</b> |           | مجموع الخصوم                                           |
| <b>72 571 574</b>                 | <b>74 450 691</b> | <b>76 359 233</b> |           | مجموع الأموال الذاتية والخصوم                          |

## قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في

(ضبط مسموح به)

| اليانات                                                      | الإيضاحات | 30 جوان 2026     | 30 جوان 2025      | 31 ديسمبر 2025    |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>إيرادات الإستغلال</b>                                     |           |                  |                   |                   |
| المداخل                                                      | 1-5       | 7 785 007        | 8 834 741         | 17 078 395        |
| إيرادات الإستغلال الأخرى                                     | 2-5       | 1 119 608        | 1 935 384         | 3 150 842         |
| <b>مجموع إيرادات الإستغلال</b>                               |           | <b>8 904 615</b> | <b>10 770 125</b> | <b>20 229 237</b> |
| <b>أعباء الإستغلال</b>                                       |           |                  |                   |                   |
| تغيير مخزونات المنتجات التي سيتم تسليمها                     |           | -                | -                 | -                 |
| مشتريات التموينات المستهلكة                                  | 3-5       | 412 116          | 534 261           | 947 757           |
| أعباء الأعوان                                                | 4-5       | 2 984 742        | 2 841 194         | 6 397 847         |
| مخصصات الإستهلاكات والمدخرات                                 | 5-5       | 649 397          | 615 641           | 1 249 403         |
| أعباء الإستغلال الأخرى                                       | 6-5       | 770 457          | 743 745           | 1 513 095         |
| <b>مجموع أعباء الإستغلال</b>                                 |           | <b>4 816 712</b> | <b>4 734 841</b>  | <b>10 108 102</b> |
| <b>نتيجة الإستغلال</b>                                       |           | <b>4 087 903</b> | <b>6 035 284</b>  | <b>10 121 135</b> |
| اعباء مالية صافية                                            | 7-5       | 6                | (1 111)           | (1 448)           |
| إيرادات التوظيفات                                            | 8-5       | 2 828 631        | 2 746 844         | 5 502 776         |
| الأرباح العادية الأخرى                                       | 9-5       | 146 670          | 123 263           | 247 125           |
| الخسائر العادية الأخرى                                       |           | (7)              | (4)               | (18 552)          |
| <b>نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات على الأرباح</b> |           | <b>7 063 203</b> | <b>8 904 276</b>  | <b>15 851 036</b> |
| المساهمة الاجتماعية التضامنية                                | 10-5      | (289 033)        | (362 495)         | (649 346)         |
| الأداءات على الأرباح                                         | 11-5      | (2 529 040)      | (3 171 832)       | (5 681 780)       |
| <b>نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات على الأرباح</b> |           | <b>4 245 130</b> | <b>5 369 949</b>  | <b>9 519 910</b>  |
| <b>العناصر الطارئة</b>                                       |           |                  |                   |                   |
| <b>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</b>                       |           | <b>4 245 130</b> | <b>5 369 949</b>  | <b>9 519 910</b>  |
| إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)             |           |                  |                   |                   |
| <b>النتيجة بعد التعديلات المحاسبية</b>                       |           | <b>4 245 130</b> | <b>5 369 949</b>  | <b>9 519 910</b>  |

## جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

(ضبط مساموح به)

للفترة المحاسبية المختومة في

| البيانات | الإيضاحات | 30 جوان 2026 | 30 جوان 2025 | 31 ديسمبر 2025 |
|----------|-----------|--------------|--------------|----------------|
|----------|-----------|--------------|--------------|----------------|

## التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال

|           |           |           |                                |
|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| 9 519 910 | 5 369 949 | 4 245 130 | التبعية الصافية                |
|           |           |           | تسويات بالنسبة لـ :            |
| 1 181 811 | 600 929   | 625 241   | الإستهلاكات والمدخرات          |
|           |           |           | إستردادات مدخرات               |
|           |           |           | إسترجاع استهلاكات              |
|           |           |           | التعديلات المحاسبية            |
|           |           |           | تغيرات :                       |
| (1 460)   | (19)      | (51 042)  | المخزونات                      |
| 2 082 807 | 1 571 035 | 16 931    | المستحقات                      |
| 2 301 367 | (912 812) | (534 462) | الأصول أخرى 1-6                |
| 352 704   | (517 313) | (396 525) | المزودون و ديون أخرى 2-6       |
|           |           |           | زائد أو فائض القيمة عن التقويم |

## التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال

|            |           |           |                                              |
|------------|-----------|-----------|----------------------------------------------|
| 15 437 139 | 6 111 769 | 3 905 273 | التدفقات المالية المنائية من أنشطة الإستغلال |
|------------|-----------|-----------|----------------------------------------------|

### التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار

|           |           |                                                     |                                                   |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| (27 749)  | (27 749)  | الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية |                                                   |
| (604 823) | (316 667) | (296 641)                                           | الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة المادية |
|           |           |                                                     | المقاييس المتأتية من التقويث في الأصول المالية    |
|           |           | (5 000 000)                                         | الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول المالية         |

## التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار

|           |           |             |                                           |
|-----------|-----------|-------------|-------------------------------------------|
| (632 572) | (344 416) | (5 296 641) | التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار |
|-----------|-----------|-------------|-------------------------------------------|

### التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل

|            |            |            |                                          |
|------------|------------|------------|------------------------------------------|
| 6 21 120   |            |            | حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع     |
| 591 974    | 204 028    | 207 948    | 3-6 الصندوق الإجتماعي                    |
| 7 213 094  | 204 028    | 207 948    | التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل  |
| 7 591 473  | 5 563 325  | 1 599 316  | تغير السيولة                             |
| 19 573 511 | 19 573 511 | 27 164 984 | السيولة في بداية السنة المحاسبية         |
| 27 164 984 | 25 136 836 | 25 565 668 | السيولة في اختتام السنة المحاسبية        |
|            |            |            | المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية |

## **مذكرة عدد 1: تقديم شركة النقل بواسطة الأناب**

شركة النقل بواسطة الأناب هي شركة خفية الإسم وقع تأسيسها في 26 سبتمبر 1979 و قد بلغ رأس مالها في موفى جوان 2026 مبلغ **20 691 000** دينار. و يتمثل نشاطها الأساسي في نقل المحروقات بواسطة الأناب، وهي منشأة عمومية بمقتضى القانون عدد 9 لسنة 1989 الصادر في غرة فيفري 1989 دخلت طور الإنتاج في فيفري 1984. هذا وقد قررت الجلسة العامة الخارقة للعادة المنعقدة يوم 13 ديسمبر 2000 فتح رأس مال الشركة للعموم في حدود 30 % وإدراج أسهمها بالبورصة.

## **مذكرة عدد 2: الأحداث الهامة**

### **1.2. المداخل**

- سجلت المداخل خلال السداسي الأول لسنة 2026 انخفاضا بقيمة **1 049 734** دينار مقارنة بالمداخل خلال السداسي الأول لسنة 2025 أي بنسبة **11.88 %**. و يفسر هذا بـ:
- انخفاض مداخل النقل عبر أنبوب بنزرت - رادس و الأناب الفرعية بمبلغ يقدر بـ 1 122 094 دينار و هذا ناتج عن انخفاض الكميات المنقولة بنسبة 14.74 % و تتمثل بالأساس في توقف نقل مادة الغازوال الخالي من الكبريت باعتبار قيام الشركة التونسية لصناعات التكرير بعمليات صيانة لخزاناتها المخصصة لهذه المادة.
  - مقابل ارتفاع مداخل نقل وقود الطائرات عبر أنبوب رادس - مطار تونس قرطاج بمبلغ يقدر بـ 72 360 دينار و هذا ناتج عن ارتفاع الكميات المنقولة بنسبة 10.01 %.

### **2.2. النتيجة المحاسبية**

سجلت شركة النقل بواسطة الأناب خلال السداسي الأول لسنة 2026 نتيجة إيجابية بلغت **4 245 130** دينار مقابل نتيجة ايجابية تقدر بـ **5 369 949** دينار خلال السداسي الأول لسنة 2025 أي بتغيير سلبي يساوي **1 124 819** دينار أي بنسبة **20.94 %**. هذا التغيير السلبي ناتج بالخصوص عن انخفاض:

- المداخل بـ ( **1 049 734** ) دينار
  - إيرادات الاستغلال الأخرى بـ ( **815 776** ) دينار
- مقابل انخفاض:
- الأداءات على الأرباح بـ **642 792** دينار

## **مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية**

تم إعداد القوائم المالية خلال السداسي الأول لسنة 2026 باعتماد الإطار المرجعي و معايير المحاسبة التي جاء بها نظام المحاسبة للمؤسسات والذي وقع ضبطه بالقانون 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996. و تتمثل أهم الطرق والمبادئ التي وقع اعتمادها لإعداد القوائم المالية في:

### **1.3 الأصول الثابتة المادية**

• يقع احتساب استهلاكات الأصول الثابتة بتطبيق طريقة الإستهلاكات المتساوية الأقساط وذلك حسب النسب التالية:

|                                          |      |
|------------------------------------------|------|
| بناءات                                   | 5 %  |
| التفقد الداخلي للأنبوب                   | 20 % |
| قطع غيار خصوصية                          | 10 % |
| تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية        | 10 % |
| معدات نقل                                | 20 % |
| تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة | 10 % |
| معدات إعلامية                            | 15 % |
| معدات مكتبية                             | 10 % |

• تعتبر عملية التفقد الداخلي للأنبوب والإصلاحات الكبرى من شأنها ان تمدد العمر الافتراضي للأنبوب و بالتالي تنجر عنها إستثمارا. وهي عملية أساسية لها تأثير إيجابي على مردودية الأنبوب وعلى مدة إستغلاله.

• يتم احتساب المخصصات على إقتناءات السنة المحاسبية باعتماد قاعدة " المحاة الزمنية " « Prorata Temporis ».

### **2.3 أصول غير جارية أخرى**

يستعمل هذا الحساب لتقييد الأعباء الأولية و الأعباء للتوزيع. يقع إستيعاب هذه الأعباء على مدة ثلاث سنوات.

### **3.3 المخزون**

تعتمد طريقة الجرد بالتناوب عند تقييد تدفق الداخل و الخارج من المخزون و يتم كل آخر سنة جرد قطع الغيار والمواد القابلة للإستهلاك ويتم ضبط تكلفة المخزون بطريقة متوسط التكلفة بعد كل عملية اقتناء.

### **4.3 التوظيفات القصيرة المدى**

يتم اعتماد القيمة الاسمية لسندات الخزينة وسندات الخزانة عند تسجيلها. تمثل إيرادات التوظيفات جزءا من الفوائد الحاصلة من تاريخ الاقتناء إلى تاريخ إختتام السنة المحاسبية و يقع التمتع بهذه الفوائد في الآجال.

### **5.3 صافي وضعّة التلّيز**

هي الأرباح والخسائر المتأثّية من وضعيّة الحسابات الجارية للمواد مع الحرفاء عند نهاية اخر دورة نقل في الشهر وفي نهاية كلّ مدّة محاسبية أو عند كلّ تغيير في هيكلّة الأسعار. ويتمّ تسجيل صافي هذه الأرباح والخسائر ضمن "إيرادات الإستغلال الأخرى".

### **6.3 أرباح و خسائر الصرف**

يقع تحويل عملية بالعملة الأجنبية إلى عملة بالدينار التونسي في تاريخ العملية حسب سعر الصرف الجاري به العمل. وفي ختم الموازنة في نهاية السنة المحاسبية يقع تحيين العملة و ذلك باستعمال سعر الصرف المعمول به في تاريخ الختم. يتم تسجيل خسائر أو أرباح الصرف ضمن النتيجة المحاسبية.



#### مذكرة عدد 4 : إيضاحات حول الموارد

##### 4 - 1 - الأصول الثابتة غير المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول غير المادية في 30 جوان 2026 ما قدره **19 299** ديناراً مقابل **33 588** ديناراً في 30 جوان 2025 وهي مفصلة كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                       |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 291 870           | 291 870           | 291 870           | - برمجيات             |
| 10 136            | 10 136            | 10 136            | - موقع الكتروني       |
| 61 854            | 61 854            | 61 854            | - رخص برمجيات         |
| 45 038            | 45 038            | 45 038            | - تطوير برمجيات       |
| <b>408 898</b>    | <b>408 898</b>    | <b>408 898</b>    | <b>المجموع الخام</b>  |
| (382 647)         | (375 310)         | (389 599)         | - الإستهلاكات         |
| <b>26 251</b>     | <b>33 588</b>     | <b>19 299</b>     | <b>المجموع الصافي</b> |

##### 4 - 2 - الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة المادية في 30 جوان 2026 ما قدره **3 741 232** ديناراً مقابل **4 091 365** ديناراً في 30 جوان 2025 وهي مفصلة كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                            |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| 625 640           | 625 640           | 625 640           | - أراضي                                    |
| 35 352 418        | 35 256 797        | 35 384 205        | <b>1-2-4</b> - بنايات                      |
| 5 644 663         | 5 640 864         | 5 652 563         | - تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية        |
| 1 616 884         | 1 616 884         | 1 822 684         | - معدات نقل                                |
| 1 466 283         | 1 433 191         | 1 489 022         | - معدات مكتبية                             |
| 672 325           | 606 934           | 681 125           | - تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة |
| 2 095             | 2 095             | 2 095             | - أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد |
| 2 363 187         | 2 317 664         | 2 363 187         | <b>2-2-4</b> - أصول ثابتة في طور الإنشاء   |
| <b>47 743 495</b> | <b>47 500 069</b> | <b>48 020 521</b> | <b>المجموع الخام</b>                       |
| (43 823 656)      | (43 408 704)      | (44 279 289)      | - الإستهلاكات و المدخرات                   |
| <b>3 919 839</b>  | <b>4 091 365</b>  | <b>3 741 232</b>  | <b>المجموع الصافي</b>                      |

ارتفعت الأصول الثابتة المادية خلال السداسي الأول لسنة 2026 بـ 520 452 دينار مقارنة بالسداسي الأول لسنة 2025 أي بنسبة 1.09 % وهذا ناتج بالخصوص: عن اقتناء خلال السداسي الأول لسنة 2026 لثلاثة سيارات بقيمة 205 800 دينار و تهيئة المرفق الصحي بالمبنى التقني ببنزرت بقيمة 49 984 دينار واقتناء معدات مكتبية بقيمة 22 739 دينار كما تمّ خلال السداسي الثاني لسنة 2025 تجديد شبكات الإعلامية لمحطتي رادس و بنزرت بقيمة 55 310 دينار و تهيئة منشآت رادس بقيمة 34 723 دينار واقتناء معدات مكتبية بقيمة 33 092 دينار.

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2026 إلى 30 جوان 2026، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد1.

#### 1-2-4 إنشاءات

| 31/12/2025        | 30/06/2025        | 30/06/2026        |                                     |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 8 740 002         | 8 740 002         | 8 740 002         | - أنبوب بنزرت - رادس                |
| 8 336 467         | 8 336 467         | 8 336 467         | - أنبوب نقل محروقات الطائرات        |
| 6 815 157         | 6 815 157         | 6 815 157         | - التهيئة و التفقد الداخلي للأنابيب |
| 1 118 050         | 1 022 429         | 1 099 853         | - قطع غيار خاصة                     |
| 5 370 362         | 5 370 362         | 5 420 346         | - مباني و مقرات الشركة              |
| 4 972 380         | 4 972 380         | 4 972 380         | - مباني ملحقة                       |
| <b>35 352 418</b> | <b>35 256 797</b> | <b>35 384 205</b> | <b>المجموع</b>                      |

#### 2-2-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

| 31/12/2025       | 30/06/2025       | 30/06/2026       |                                                                       |
|------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1 824 113        | 1 824 113        | 1 824 113        | - أنبوب الصخرة الساحل (الدراسات التقنية والمالية) <b>1-2-2-4</b>      |
| 348 032          | 348 032          | 348 032          | - أنبوب الصخرة الساحل (حقوق الارتفاق) <b>2-2-2-4</b>                  |
| 23 813           | 23 813           | 23 813           | - تسبقات لإقتناء معدات                                                |
| 9 600            | 9 600            | 9 600            | - إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد                                     |
| 111 241          | 111 241          | 111 241          | - نظام مراقبة SCADA                                                   |
| 34 723           | -                | 34 723           | - تهيئة منشآت رادس                                                    |
| 10 800           | -                | 10 800           | - دراسة مشروع تركيز محطة توليد الكهرباء بواسطة الطاقة الشمسية         |
| 865              | 865              | 865              | - مشاريع أخرى                                                         |
| <b>2 363 187</b> | <b>2 317 664</b> | <b>2 363 187</b> | <b>المجموع الخام</b>                                                  |
| (1 824 113)      | (1 824 113)      | (1 824 113)      | - مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخرة -الدراسات التقنية و المالية |
| (348 032)        | (348 032)        | (348 032)        | - مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخرة - حقوق الارتفاق             |
| (23 813)         | (23 813)         | (23 813)         | - مدخرات لنقص - تسبقات لاقتناء معدات                                  |
| (865)            | (865)            | (865)            | - مدخرات لنقص القيمة- مشاريع أخرى                                     |
| <b>166 364</b>   | <b>120 841</b>   | <b>166 364</b>   | <b>المجموع الصافي</b>                                                 |

#### 1-2-2- 4 أنبوب الصخرة الساحل الدراسات التقنية والمالية

قامت شركة سوترا بيل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية و مالية تخص مشروع مد أنبوب لنقل المحروقات من الصخرة الى منزل حياة وذلك بتكلفة جمالية تساوي **1 824 113** ديناراً.

وكانت التكلفة الباهضة لبعث المشروع قد أدت في جلسة عمل وزارية المنعقدة بتاريخ 29 جويلية 2008 الى البحث عن صيغة أخرى للمشروع. لذا فقد وقع سنة 2008 تخصيص مدخرات بقيمة **297 622** ديناراً.

ونظراً للمصاعب التي انصحت لاحقاً أمام تنفيذ الصيغة الجديدة للمشروع. أصبح الرجوع الى الصيغة الأصلية هو الأقرب للواقع لذلك و من منطلق مبدأ الحذر قامت شركة سوترا بيل خلال السنة المحاسبية 2011 بتخصيص مدخرات بقيمة **1 526 491** دينار لنقص القيمة على باقي عناصر الدراسة التقنية والمالية للمشروع وذلك لعدم توفر معلومات كاملة ودقيقة تبين العناصر التي من الممكن إستعمالها والأخرى التي يجب إعادتها.

و تجدر الإشارة أنه والى حد تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، لم يقع اتخاذ أي قرار بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تاريخ تحيين الدراسات و البدء في المشروع.

#### 4-2-2-2 حقوق الارتفاق أنبوب الصخرة الساحل

تمّ خلال سنة 2008 تخصيص مدخرات بقيمة 100% لمصاريف حقوق الارتفاق البالغة 348 032 ديناراً والخاصة بمدّ أنبوب الصخرة - منزل حياة

#### 4-3 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 30 جوان 2026 ما قدره 39 325 663 ديناراً مقابل 37 096 987 ديناراً في 30 جوان 2025 وهي مفصّلة كالآتي :

| 31/12/2025        | 30/06/2025        | 30/06/2026        |       |                                                    |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------|----------------------------------------------------|
| 61 050            | 61 050            | 61 050            | 1-3-4 | - سندات مساهمة                                     |
| 486 289           | 527 153           | 555 829           |       | - قروض طويلة المدى مسندة للأعوان                   |
| 19 528            | 19 528            | 19 528            |       | - ودائع وكفالات مدفوعة                             |
| 34 200 000        | 36 500 000        | 33 700 000        | 2-3-4 | - قرض رفاعي                                        |
| -                 | -                 | 5 000 000         | 3-3-4 | - توظيفات مالية لدى الخزينة العامة للبلاد التونسية |
| <b>34 766 867</b> | <b>37 107 731</b> | <b>39 336 407</b> |       | <b>المجموع</b>                                     |
| (10 744)          | (10 744)          | (10 744)          | 4-3-4 | - مدّخرات على أصول مالية                           |
| <b>34 756 123</b> | <b>37 096 987</b> | <b>39 325 663</b> |       | <b>القيمة الصافية</b>                              |

#### 4-3-1 سندات المساهمة

| السندات                         | العدد | الموضوع                                      | القيمة (بالدينار) |
|---------------------------------|-------|----------------------------------------------|-------------------|
| - الشركة الوطنية لتوزيع البترول | 147   | قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 سبتمبر 1996 | 50                |
| - المنطقة الحرة بحرحيس          | 600   | قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 فيفري 2000  | 60 000            |
| - شركة عجيل للتصرف و الخدمات    | 30    | قرار اللجنة الفنية للتخصيص في 11 جوان 2014   | 1 000             |
| <b>المجموع</b>                  |       |                                              | <b>61 050</b>     |

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة الوطنية لتوزيع البترول 147 سهماً منها 142 سهماً مجانياً.

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة عجيل للتصرف و الخدمات 30 سهماً منها 20 سهماً مجانياً.

#### 4-3-2 قرض رفاعي

| قرض رفاعي         | طريقة التسديد                        | مدة السداد | تاريخ الاكتاب | نسبة الفائدة | جوان 2026         | جوان 2025         |
|-------------------|--------------------------------------|------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|
| - قرض رفاعي عدد 1 | دفعة واحدة عند الاجل                 | 5 سنوات    | 17/11/2021    | 8.8%         | -                 | 1 500 000         |
| - قرض رفاعي عدد 2 | فار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة | 7 سنوات    | 17/02/2023    | 9.8%         | 900 000           | 1 200 000         |
| - قرض رفاعي عدد 3 | فار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة | 7 سنوات    | 19/05/2023    | 9.8%         | 600 000           | 800 000           |
| - قرض رفاعي عدد 4 | فار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة | 7 سنوات    | 14/09/2023    | 9.8%         | 800 000           | 1 000 000         |
| - قرض رفاعي عدد 5 | فار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة | 7 سنوات    | 07/12/2023    | 9.8%         | 2 400 000         | 3 000 000         |
| - قرض رفاعي عدد 6 | فار و متساوي ابتداء من السنة الرابعة | 7 سنوات    | 15/05/2024    | 9.8%         | 1 000 000         | 1 000 000         |
| - قرض رفاعي عدد 7 | فار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة | 7 سنوات    | 06/12/2024    | 9.8%         | 28 000 000        | 28 000 000        |
| <b>المجموع</b>    |                                      |            |               |              | <b>33 700 000</b> | <b>36 500 000</b> |

انخفض القرض الرفاعي خلال السداسي الأول لسنة 2026 بما يقدر بـ 2 800 000 دينار مقارنة بالسداسي الأول لسنة 2025 و هذا ناتج عن

تسجيلها ضمن التوظيفات الجارية

### 3-3-4 توظيفات مالية لدى الخزينة العامة للبلاد التونسية

قامت الشركة بداية من 02 جانفي 2026 بتوظيف مبلغ 5 مليون دينار لمدة خمس سنوات بنسبة فائدة ثابتة في حدود

7.02 % لدى الخزينة العامة للبلاد التونسية.

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 610               | 610               | 610               |
| 10 134            | 10 134            | 10 134            |
| <b>10 744</b>     | <b>10 744</b>     | <b>10 744</b>     |

### 4-3-4 مذكرات على أصول مالية

- مذكرات على القروض المستندة للأعوان

- مذكرات على ودائع وكفالات مدفوعة

الرصيد إلى غاية 30 جوان 2026

### 4-4 المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 30 جوان 2026 ما قدره 185 001 دينارا مقابل 132 518 دينارا في 30 جوان 2025

وهي مفصلة كالآتي

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 139 371           | 137 930           | 190 413           |
| <b>139 371</b>    | <b>137 930</b>    | <b>190 413</b>    |
| (5 412)           | (5 412)           | (5 412)           |
| <b>133 959</b>    | <b>132 518</b>    | <b>185 001</b>    |

1-4-4

- قطع الغيار و التموينات الأخرى

المجموع الخام

- الإستهلاكات والمذكرات

المجموع الصافي

### 1-4-4 قطاع الغيار والتموينات الأخرى

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 137 911           | 137 911           | 139 371           |
| 17 224            | 7 614             | 61 683            |
| (15 764)          | (7 595)           | (10 641)          |
| <b>139 371</b>    | <b>137 930</b>    | <b>190 413</b>    |

- رصيد المخزون في بداية السنة

- شرايات سنة 2026

- مستهلكات سنة 2026

رصيد المخزون إلى غاية 30 جوان 2026

### 4-5 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 30 جوان 2026 ما قدره 4 328 786 دينارا مقابل 4 857 489 دينارا في 30 جوان 2025

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 311 871         | 414 776           | 396 978           |
| 142 491           | 344 194           | 233 396           |
| 419 697           | 661 533           | 1 402 044         |
| 612 185           | 805 335           | 294 159           |
| 312 521           | 201 250           | 162 327           |
| 1 546 952         | 2 430 401         | 1 839 882         |
| <b>4 345 717</b>  | <b>4 857 489</b>  | <b>4 328 786</b>  |

1-5-4

- شركة طوطال

- شركة ستار أويل

- الشركة الوطنية لتوزيع البترول

- شركة فيفو انرجي

- شركة أولا انرجي

- حرفاء - فواتير ستحرر

المجموع

سجل رصيد الشركة الوطنية لتوزيع البترول مبلغ قدره 1 402 044 دينار و تتمثل في فواتير نقل المحروقات بقيمة 397 446 دينار و الحساب

الحاري (وضعية التلنير) بما قيمته 955 647 دينار و قد تمّ تسوية ما قدره 1 332 466 دينار خلال شهري جويلية و أوت 2026.

#### 4- 5- 1 جرفاء فواتير ستحرر

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2026 ما قدره 1 839 882 دينارا مقابل 2 430 401 دينار في موفى شهر جوان 2025

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                               |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| -                 | 111 873           | -                 | - الحساب الجاري لشركة ستار أويل               |
| 51 350            | -                 | -                 | - الحساب الجاري لشركة طوطال                   |
| -                 | 829 564           | 233 931           | - الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي              |
| -                 | -                 | 4 470             | - الحساب الجاري لشركة أولا انرجي              |
| 469 460           | 68 831            | 12 838            | - الحساب الجاري للشركة الوطنية لتوزيع البترول |
| -                 | 613 596           | 667 398           | - فواتير ستحرر - نقل المواد البترولية         |
| 352               | -                 | -                 | - إعادة احتساب تقسيم شركة ستار أويل           |
| 587               | -                 | -                 | - إعادة احتساب تقسيم شركة أولا انرجي          |
| 4 051             | -                 | -                 | - إعادة احتساب تقسيم شركة طوطال               |
| 761 201           | 669 256           | 699 789           | - الحساب الجاري بالقنوات الفرعية              |
| 21 892            | 27 368            | 20 025            | - الحساب الجاري لوفود الطائرات                |
| 221 661           | 99 489            | 172 400           | - الحساب الجاري بحاويات التخزين               |
| 16 398            | 10 424            | 29 031            | - فوائض التأخير على الحرفاء                   |
| <b>1 546 952</b>  | <b>2 430 401</b>  | <b>1 839 882</b>  | <b>المجموع</b>                                |

تسجل أرصدة الحساب الجاري لوضعية التلثير :

- قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوترايل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها

من الشركة التونسية لصناعات التكرير و يتم تدوين قيمتها في "الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم "

أما بالنسبة للكميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوترايل الى مختلف حرفائها والتي تقل عن الكميات التي قاموا بطلبها

من الشركة التونسية لصناعات التكرير يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون" .

و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند نهاية اخر دورة نقل في الشهر و عند اختتام كل سنة محاسبية.

- المبالغ المفوترة من طرف شركة سوترايل الى كل حريف مقابل نقل المواد البترولية

#### 4- 5- 1 فوائض التأخير على الحرفاء

يمثل هذا المبلغ فوائض التأخير على الحرفاء التي قامت الشركة باحتسابها و ذلك حسب الملحق عدد 5 بتاريخ 26 أكتوبر 2021

من الاتفاقية المتعلقة بشروط نقل المحروقات المبرمة بين سوترايل و الحرفاء.

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                 |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| 604               | 6 341             | 4 667             | - شركة طوطال                    |
| 40                | 181               | -                 | - شركة ستار أويل                |
| 15 754            | 3 180             | 24 364            | - الشركة الوطنية لتوزيع البترول |
| -                 | 722               | -                 | - شركة فيفو انرجي               |
| <b>16 398</b>     | <b>10 424</b>     | <b>29 031</b>     | <b>المجموع</b>                  |

#### 4 - 6 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 30 جوان 2026 ما قدره **381 754** ديناراً مقابل **401 676** ديناراً في 30 جوان 2025 وهي مفصلة كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |              |                                  |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|----------------------------------|
| 27 837            | 28 100            | 24 722            |              | - مزودون مدينون                  |
| 42 156            | 44 102            | 18 180            |              | - الأعوان - تسبيقات وأقساط       |
| 153 243           | 155 872           | 118 911           | <b>1-6-4</b> | - أعباء مسجلة مسبقاً             |
| 140 428           | 129 270           | 76 762            | <b>2-6-4</b> | - إيرادات مستحقة                 |
| 533 391           | 566 580           | 630 121           | <b>3-6-4</b> | - حسابات أخرى مدينة              |
| 7 442             | -                 | 46 939            |              | - الدولة اقتطاع من المورد        |
| -                 | 11 432            | 9 176             |              | - الدولة فائض على التكوين المهني |
| 25 604            | 21 317            | 11 871            |              | - الأداء على القيمة المضافة      |
| <b>930 101</b>    | <b>956 673</b>    | <b>936 682</b>    |              | <b>المجموع</b>                   |
| (558 889)         | (554 997)         | (554 928)         | <b>4-6-4</b> | - مدّخرات                        |
| <b>371 212</b>    | <b>401 676</b>    | <b>381 754</b>    |              | <b>المجموع الصافي</b>            |

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |  | <b>4 - 6 - 1 أعباء مسجلة مسبقاً</b>            |
|-------------------|-------------------|-------------------|--|------------------------------------------------|
| -                 | 5 174             | 5 728             |  | - ضرائب على العربات                            |
| -                 | 61 123            | -                 |  | - فاتورة ديوان البحرية التجارية و الموانئ OMMP |
| -                 | 5 250             | 5 250             |  | - فاتورة شركة TUNISIE CLEARING                 |
| 92 061            | 20 445            | 23 387            |  | - فاتورة شركة GAT ASSURANCE                    |
| -                 | 5 000             | 5 000             |  | - فاتورة الوسيط في البورصة                     |
| -                 | 6 560             | 7 260             |  | - فاتورة ARCHIDOC                              |
| 210               | -                 | 1 472             |  | - فاتورة شركة TRANSTU                          |
| -                 | 7 439             | 7 439             |  | - فاتورة شركة TOPNET                           |
| -                 | 4 500             | 7 611             |  | - فاتورة GMG                                   |
| 1 795             | 4 778             | 12 375            |  | - فاتورة ADACTIM                               |
| 31 448            | 29 154            | 33 495            |  | - فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP   |
| 23 840            | -                 | -                 |  | - فاتورة شركة SERVIMAX                         |
| -                 | 3 301             | 3 433             |  | - فاتورة شركة APAVE                            |
| 1 666             | -                 | 4 166             |  | - فاتورة شركة BNA CAPITAUX                     |
| 100               | 1 718             | 770               |  | - أعباء أخرى مسجلة مسبقاً                      |
| 2 123             | 1 430             | 1 525             |  | - فاتورة شركة ANCE                             |
| <b>153 243</b>    | <b>155 872</b>    | <b>118 911</b>    |  | <b>المجموع</b>                                 |

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> | <u>4 - 6 - 2 إيرادات مستحقة</u>                                     |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 910               | 1 616             | 812               | -استرجاع مصاريف الكراء                                              |
| 35 718            | 54 533            | 24 982            | -سلم فوائض بنك الاسكان                                              |
| 679               | 2 226             | 3 049             | -سلم فوائض الشركة التونسية للبنك                                    |
| 90                | 90                | 88                | -سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا                      |
| 78 766            | 60 768            | 40 918            | -سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي             |
| 2 438             | 1 176             | 1 359             | -سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني (الصندوق الاجتماعي) |
| 4 903             | 1 404             | 752               | - استرجاع مصاريف (CNAM)                                             |
| 10 333            | -                 | 1 332             | - استرجاع مصاريف التأمين على السيارات                               |
| 4 095             | 5 947             | 951               | - المجمع التونسي للتأمين                                            |
| 2 496             | 1 510             | 2 519             | - استرجاع مصاريف التأمين على المرض                                  |
| <b>140 428</b>    | <b>129 270</b>    | <b>76 762</b>     | <b>المجموع</b>                                                      |

#### 4 - 6 - 3 حسابات أخرى مدينة

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                           |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| 128 036           | 128 036           | 128 036           | <b>1-3-6-4</b> - الوزارة المكلفة بالتجهيز |
| 402 758           | 402 758           | 402 758           | <b>2-3-6-4</b> - الوزارة المكلفة بالصناعة |
| 2 206             | 35 395            | 98 936            | - استرجاع مصاريف من المتسوقين             |
| 391               | 391               | 391               | - حسابات أخرى مدينة                       |
| <b>533 391</b>    | <b>566 580</b>    | <b>630 121</b>    | <b>المجموع</b>                            |

#### 4 - 6 - 3 - 1 الوزارة المكلفة بالتجهيز

متخللات الوزارة المكلفة بالتجهيز مقابل الأشغال التي قامت بها شركة سوترايبل لفانديتها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخللات.

#### 4 - 6 - 3 - 2 الوزارة المكلفة بالصناعة

متخللات الوزارة المكلفة بالصناعة مقابل أعباء الأعوان التي ألحقت بها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخللات.

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> | <u>4-6-4 مدخرات</u>                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| 27 684            | 23 792            | 23 723            | - مدخرات على التسبيقات للمزودين       |
| 20                | 20                | 20                | - مدخرات على التسبيقات الأعوان        |
| 391               | 391               | 391               | - مدخرات على حسابات أخرى مدينة        |
| 402 758           | 402 758           | 402 758           | - مدخرات على الوزارة المكلفة بالصناعة |
| 128 036           | 128 036           | 128 036           | - مدخرات على الوزارة المكلفة بالتجهيز |
| <b>558 889</b>    | <b>554 997</b>    | <b>554 928</b>    | <b>المجموع</b>                        |

#### 4-7 توظيفات وأصول مالية أخرى

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2026 ما قدره **23 611 830** ديناراً مقابل **21 200 232** ديناراً في 30 جوان 2025 وهو مفصل كالتالي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
| 214 674           | 228 618           | 217 900           | - قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي              |
| 19 000 000        | 18 000 000        | 18 000 000        | 1-7-4 - توظيفات مالية لأجل قصير                   |
| 2 800 000         | 500 000           | 2 800 000         | - قرض رفاعي                                       |
| 18                | 17                | 18                | - توظيفات مالية أخرى                              |
| 1 649 344         | 2 482 144         | 2 604 459         | 2-7-4 - فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة |
| <b>23 664 036</b> | <b>21 210 779</b> | <b>23 622 377</b> | <b>المجموع</b>                                    |
| (10 547)          | (10 547)          | (10 547)          | - مذكرات على قروض قصيرة المدى                     |
| <b>23 653 489</b> | <b>21 200 232</b> | <b>23 611 830</b> | <b>المجموع الصافي</b>                             |

#### 4-7-1 توظيفات مالية لأجل قصير

بلغ رصيد سندات الخزينة في 30 جوان 2026 ما قدره **18 000 000** ديناراً وهو مفصل كالتالي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                                            |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------------|
| 10 000 000        | 13 000 000        | -                 | - حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي |
| 5 000 000         | 5 000 000         | -                 | - الخزينة العامة للبلاد التونسية                           |
| -                 | -                 | 2 000 000         | - حساب لأجل - البنك التونسي السعودي                        |
| 4 000 000         | -                 | 16 000 000        | - حساب لأجل - البنك التونسي الليبي                         |
| <b>19 000 000</b> | <b>18 000 000</b> | <b>18 000 000</b> | <b>المجموع</b>                                             |

#### 4-7-2 - فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                                  |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------|
| 744 789           | 336 475           | -                 | - البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي) |
| -                 | -                 | 44 194            | - البنك التونسي السعودي                          |
| 5 911             | -                 | 450 614           | - البنك التونسي الليبي                           |
| 502 825           | 1 950 485         | 1 937 517         | - فوائد على قرض رفاعي                            |
| 395 819           | 195 184           | 172 134           | - الخزينة العامة للبلاد التونسية                 |
| <b>1 649 344</b>  | <b>2 482 144</b>  | <b>2 604 459</b>  | <b>المجموع</b>                                   |



#### 8- 4 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة و ما يعادل السيولة في 30 جوان 2026 ما قدره **4 765 668** ديناراً مقابل **6 636 836** ديناراً في 30 جوان 2025 وهو مفصل كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
| 16 937            | 17 114            | 16 818            | - البنك الوطني الفلاحي ( خير الدين باشا )         |
| 1 408 861         | 2 673 821         | 641 165           | - بنك الإسكان                                     |
| 59 380            | 55 071            | 159 200           | - الشركة التونسية للبنك ( حي المهرجان )           |
| 3 436 035         | 3 702 518         | 3 769 328         | - البنك الوطني الفلاحي( المركز العمراني الشمالي ) |
| 442 939           | 187 491           | 177 978           | - البنك الوطني الفلاحي( ح -ج للصندوق الإجتماعي )  |
| 377               | 806               | 1 164             | - خزائن الفروع والمقر الإجتماعي                   |
| 15                | 15                | 15                | - البنك الوطني الفلاحي لرؤوس الأموال BNA CAPITAUX |
| 440               | -                 | -                 | - وكالات تسبيقات و اعتمادات                       |
| <b>5 364 984</b>  | <b>6 636 836</b>  | <b>4 765 668</b>  | <b>المجموع</b>                                    |

#### 9 - 4 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 30 جوان 2026 ما قدره **58 978 151** ديناراً مقابل **58 213 894** ديناراً في 30 جوان 2025 وهو مفصل كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                                        |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------|
| 20 691 000        | 20 691 000        | 20 691 000        | - رأس مال الشركة                                       |
| 3 422 238         | 3 810 184         | 3 814 290         | <b>1-9-4</b> - الإحتياطات                              |
| 139 510           | 139 510           | 139 510           | <b>2-9-4</b> - أموال ذاتية أخرى                        |
| 28 203 251        | 28 203 251        | 30 088 221        | <b>3-9-4</b> - نتائج مؤجلة                             |
| <b>52 455 999</b> | <b>52 843 945</b> | <b>54 733 021</b> | مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية |
| 9 519 910         | 5 369 949         | 4 245 130         | - نتيجة السنة المحاسبية                                |
| <b>61 975 909</b> | <b>58 213 894</b> | <b>58 978 151</b> | <b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>               |

ولمزيد من الإيضاحات أنظر جدول تغيير الأموال الذاتية المبين بالملحق عدد 2.

#### 1- 9- 4 الإحتياطات

بلغ رصيد الإحتياطات في 30 جوان 2026 ما قدره **3 814 290** ديناراً مقابل **3 810 184** ديناراً في 30 جوان 2025 وهو مفصل كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                             |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| 2 069 100         | 2 069 100         | 2 069 100         | - إحتياطات قانونية                          |
| 160 205           | 160 205           | 160 205           | - إحتياطات إستثنائية                        |
| 1 192 933         | 1 580 879         | 1 584 985         | <b>1-1-9-4</b> - إحتياطات الصندوق الإجتماعي |
| <b>3 422 238</b>  | <b>3 810 184</b>  | <b>3 814 290</b>  | <b>المجموع</b>                              |

#### 1-1-9-4 احتياطات للصندوق الاجتماعي

| 31/12/2025 | 30/06/2025 | 30/06/2026 |                                            |
|------------|------------|------------|--------------------------------------------|
| 1 184 907  | 1 184 907  | 1 192 933  | الرصيد في بداية الفترة                     |
| 635 312    | 617 592    | 617 861    | موارد الفترة                               |
| 600 000    | 600 000    | 600 000    | - مناب نتيجة السنة المحاسبية               |
| 11 053     | 5 493      | 5 908      | - فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة   |
|            | -          | -          | - استرجاع مصاريف السفر                     |
| 24 259     | 12 099     | 11 953     | - مساهمات الأعوان في سندات الأكل           |
| 627 286    | 221 620    | 225 809    | إستعمالات الفترة                           |
| 295 170    | 166 520    | 172 880    | - مصاريف سندات الاكل                       |
| 200 314    | -          | 322        | - مصاريف الاصطيف                           |
| 14 400     | 3 600      | 2 400      | - كلفة العمرة و السفر                      |
| 6 400      | 5 000      | 2 207      | - اعانات على امراض مزمنة و وفيات           |
| 39 004     | -          | -          | - هدايا اخر السنة                          |
| 45 500     | 45 500     | 48 000     | - هبة عيد اضحى                             |
| 8 333      | 1 000      | -          | - حفل اختتام السنة الدراسية و منحة التقاعد |
| 18 165     | -          | -          | - منحة التمدرس                             |
| 1 192 933  | 1 580 879  | 1 584 985  | رصيد الصندوق الاجتماعي                     |

#### 2-9-4 الأموال الذاتية الأخرى

تحتوي الأموال الذاتية الأخرى على زائد القيمة المحقق على سندات SICAV و البالغة ما قدره 139 510 ديناراً .

#### 3-9-4 نتائج مؤجلة

| 31/12/2025                            | 30/06/2025  | 30/06/2026  |                                      |
|---------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| 28 203 251                            | 28 203 251  | 30 088 221  | - أرباح مؤجلة                        |
| 28 203 251                            | 28 203 251  | 30 088 221  | المجموع                              |
| و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي: |             |             |                                      |
| 31/12/2025                            | 30/06/2025  | 30/06/2026  |                                      |
| 8 933 920                             | 8 933 920   | 9 519 910   | - نتيجة السنة المحاسبية لسنة السابقة |
| 26 490 451                            | 26 490 451  | 28 203 251  | - نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر     |
| 35 424 371                            | 35 424 371  | 37 723 161  | النتائج القابلة للتخصيص              |
| (6 621 120)                           | (6 621 120) | (7 034 940) | - حصص أرباح للدفع (1700) مليون للسهم |
| (600 000)                             | (600 000)   | (600 000)   | - مناب الصندوق الاجتماعي             |
| 28 203 251                            | 28 203 251  | 30 088 221  | رصيد النتائج مؤجلة                   |

#### 10-4 - الخصوم المالية الأخرى

بلغت الخصوم المالية الأخرى ما قدره 11 600 دينار وهو يتمثل في الضمان المالي لشركة عجيل للتصرف و الخدمات بعنوان كراء الطابق الثاني بالمقر الاجتماعي لشركة النقل بواسطة الأنابيب بداية من 01 أبريل 2025 إلى 31 مارس 2028.

#### 11-4 - مذكرات

تمّ تخصيص مذكرات بمبلغ قيمته 4 324 798 ديناراً مفصلة كالآتي :

| 31/12/2025       | 30/06/2025       | 30/06/2026       |                                                                |
|------------------|------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|
| 58 590           | 58 590           | 58 590           | حكم ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار". |
| -                | -                | 800              | تخصيص مذكرات لأحكام ابتدائية ضد الشركة                         |
| -                | -                | 11 115           | تخصيص مذكرات لأحكام ابتدائية للعون محمد الرموري                |
| 4 099 591        | 3 944 890        | 4 254 293        | 1-10-4 تخصيص مذكرات إستهلاكات حق الإرتفاق .                    |
| <b>4 158 181</b> | <b>4 003 480</b> | <b>4 324 798</b> | <b>المجموع</b>                                                 |

#### 1-11-4 11-4-1 تطلبت عملية بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط بينزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال

سنتي 1982 و1983 على اتفاقيات خاصة بحق الارتفاق مسترسلة تمتد على فترة استغلال الأنبوب مع الإشارة إلى أنّ الائتمان المتفق عليها مقابل حق الارتفاق يقع تحينها عند انتهاء مدة 30 سنة.

و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامة للإختبارات بتاريخ 06 مارس 2015 إنجاز تقرير اختبار ، إلا أنّ مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب والإطلاع على ما ورد بتقرير الاختبار والمنهجية المعتمدة لاحظ أنها لم تأخذ بعين الاعتبار الإطار القانوني والترتيبي لنشاط المرفق العمومي ولا الوضعية المترتبة على إدماج حوزة الأنبوب بأمنلة التهينة العمرانية واعتبار منطقة ارتفاقه منطقة غير صالحة للبناء. كما اعتبر المجلس أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجّرة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانية خاصة وأنّ أمنلة التهينة العمرانية قد نصّت على منطقة الارتفاق كمنطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى أنّ أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة ارتفاقه كمناطق خضراء ملحقة أو كمساحة بيضاء تحتسب ضمن المساحة المحجر البناء بها طبق نسبة استغلال الأرض القسوى (COS) المنصوص عليها بأمنلة التقسيم و التهينة الخاصة بها. كما أبدى المجلس أيضاً تحفظه و رفضه لما تضمنه التقرير من تقديرات موصيا بعدم اعتماده بالنسبة لقطع الأراضي الموجودة بالمناطق العمرانية لذا قامت الشركة بتوجيه مكتب يوم 28 فيفري 2018 تحت عدد 633 الى السيد وزير املاك الدولة و الشؤون العقارية تحت اشراف السيد وزير الطاقة و المناجم و الطاقات المتجددة للتفضل بدعوة مصالحه الى عدم الاخذ بعين الاعتبار لهذا التقرير و للنتائج التي توصل اليها و اعتباره كانه لم يتجز. أمّا من الناحية المحاسبية فإن المبلغ الجملي المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المذكرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال السداسي الأول لسنة 2026 مبلغ 154 702 ديناراً أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 30 جوان 2026 تقدر بمبلغ 4 254 293 ديناراً.

#### 12-4 - المزودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزودين والحسابات المتصلة بهم في 30 جوان 2026 ما قدره 842 483 ديناراً مقابل 892 568 ديناراً في 30 جوان 2025 وهو مفصّل كالآتي :

| 31/12/2025     | 30/06/2025     | 30/06/2026     |                                         |
|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------------|
| 462 096        | 531 325        | 287 729        | - مزودون الإستغلال                      |
| 188 039        | 207 058        | 378 270        | - مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة   |
| 128 207        | 125 531        | 147 833        | - مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان |
| 28 662         | 28 654         | 28 651         | - مزودون أصول ثابتة                     |
| <b>807 004</b> | <b>892 568</b> | <b>842 483</b> | <b>المجموع</b>                          |

#### 13-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 30 جوان 2026 ما قدره **12 202 201** ديناراً مقابل **11 340 749** ديناراً في 30 جوان 2025

وهو مفصّل كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                       |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| 1 745 356         | 974 983           | 1 710 930         | <b>1-13-4</b> - حرفاء دائنون          |
| 714 414           | 388 878           | 430 048           | - الأعوان - خدمات إجتماعية            |
| 5 123             | 6 781             | 5 123             | - الأعوان - تسبيقات ومعارضات          |
| 724 748           | 693 092           | 739 530           | - الأعوان - أعباء للدفع               |
| 196 749           | 116 291           | 127 553           | - الدولة الأداءات المقطوعة من المورد  |
| 3 017             | 3 166             | 3 047             | - الدولة والأداء على رقم المعاملات    |
| 65 131            | 51 496            | 60 300            | - الدولة الأداء على القيمة المضافة    |
| 804 625           | 1 491 413         | 784 831           | - الدولة الأداء على المرائب           |
| 649 346           | 362 495           | 289 033           | - المساهمة الاجتماعية للتضامن         |
| 125 815           | 61 201            | 73 495            | - دائنون متنوعون                      |
| 54                | 54                | 54                | - حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة    |
| 502 207           | 438 033           | 803 909           | <b>2-13-4</b> - أعباء للدفع           |
| 27 623            | 6 645 895         | 7 062 563         | - حصص الأسهم للتوزيع                  |
| 54 672            | 106 971           | 111 785           | <b>3-13-4</b> - إيرادات مستحقة مسبقاً |
| <b>5 618 880</b>  | <b>11 340 749</b> | <b>12 202 201</b> | <b>المجموع</b>                        |

#### 1-13-4 حرفاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2026 ما قدره **1 710 930** ديناراً وهو مفصّل كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                               |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1 376             | 373 775           | 120 007           | - الحساب الجاري لشركة طوطال                   |
| 221 165           | -                 | 76 392            | - الحساب الجاري لشركة ستار أويل               |
| 581 393           | 70 334            | 67 380            | - الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول |
| 768 064           | -                 | 724 808           | - الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي              |
| 168 367           | 530 874           | 722 343           | - الحساب الجاري لشركة أولا انرجي              |
| 4 345             | -                 | -                 | - اعادة احتساب تقسيم الوطنية لتوزيع البترول   |
| 646               | -                 | -                 | - اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي         |
| <b>1 745 356</b>  | <b>974 983</b>    | <b>1 710 930</b>  | <b>المجموع</b>                                |

تسجل هذه الأرصدة :

قيمة كميات المواد البترولية التي طلبها حرفاء سوترايل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها اياهم .  
و يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون" .

- اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوترايل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها

من الشركة التونسية لصناعات التكرير , يتم تدوين قيمتها في "الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم "

و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند نهاية اخر دورة نقل في الشهر و عند اختتام كل سنة محاسبية.

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> | <u>2-13-4 أعباء للدفع</u>                |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|
| 27 700            | 45 350            | 47 200            | - مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)           |
| 14 200            | 18 200            | 21 350            | - مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق) |
| 26 000            | 44 000            | 15 900            | - أتعاب مراقب الحسابات                   |
| 9 980             | 5 277             | 8 179             | - نفقات الاتصالات اللاسلكية              |
| -                 | 6 439             | 7 456             | - نفقات شركة TCV نقل الأعوان             |
| -                 | -                 | 10 187            | - نفقات شركة PICOSOFT                    |
| -                 | 7 833             | 7 833             | - نفقات شركة SSME صيانة المحول الكهربائي |
| -                 | 3 111             | -                 | - نفقات GMG                              |
| -                 | 21 000            | -                 | - نفقات شركة PLUXEE ملابس الشغل          |
| 9 517             | -                 | 25 108            | - نفقات اصلاح السيارات                   |
| 28 665            | -                 | 21 466            | - نفقات صيانة المضخات                    |
| 8 150             | -                 | 5 000             | - أعباء المحامين                         |
| 320 040           | 232 196           | 426 545           | -اتاوات الاستغلال OACA                   |
| -                 | -                 | 155 169           | -اتاوات الاستغلال OMMP                   |
| 57 955            | 54 627            | 52 516            | - أعباء اخرى للدفع                       |
| <b>502 207</b>    | <b>438 033</b>    | <b>803 909</b>    | <b>المجموع</b>                           |

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> | <u>3-13-4 إيرادات مستحقة مسبقا</u>   |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| 4 434             | 13 302            | 13 968            | - كراء شركة اتصالات تونس             |
| 29 469            | 68 761            | 72 198            | - كراء البنك التونسي الكويتي         |
| 14 775            | 14 775            | 15 469            | - كراء الطابق الثالث للمقر الاجتماعي |
| 5 800             | 5 800             | 6 090             | - كراء الطابق الثاني للمقر الاجتماعي |
| 194               | 4 333             | 4 060             | - إيرادات مستحقة أخرى                |
| <b>54 672</b>     | <b>106 971</b>    | <b>111 785</b>    | <b>المجموع</b>                       |

#### مذكّرة عدد 5 : إيصاحات حول قائمة النتائج

##### 1-5 - المداخل

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 30 جوان 2026 ما قدره **7 785 007** دينارا مقابل **8 834 741** دينارا في موفى جوان 2025 وهي مفصلة كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
| 14 887 227        | 7 804 573         | 6 720 690         | <b>1-1-5</b> - إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس |
| 492 751           | 259 255           | 221 044           | <b>2-1-5</b> - إيرادات النقل عبرالأنابيب الفرعية  |
| 1 601 990         | 722 700           | 795 060           | <b>3-1-5</b> -إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات     |
| 96 427            | 48 213            | 48 213            | <b>4-1-5</b> -إيرادات التخزين                     |
| <b>17 078 395</b> | <b>8 834 741</b>  | <b>7 785 007</b>  | <b>المجموع</b>                                    |

#### 1-1-5 إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس

| إيرادات النقل     | سعر          | الكميات المنقولة  |                                   |
|-------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------|
| <u>30/06/2026</u> | المتر المكعب | <u>30/06/2026</u> |                                   |
| 2 445 859         | 8.723        | 280 392           | - الغازوال                        |
| 32 030            | 8.523        | 3 758             | - بترول                           |
| 4 242 801         | 9.373        | 452 662           | - البنزين الرفيع الخالي من الرصاص |
| <b>6 720 690</b>  |              | <b>736 812</b>    | <b>المجموع</b>                    |

#### 2-1-5 إيرادات النقل عبر الانابيب الفرعية

| إيرادات النقل     | سعر          | الكميات المنقولة  |                                   |
|-------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------|
| <u>30/06/2026</u> | المتر المكعب | <u>30/06/2026</u> |                                   |
| 84 118            | 0.300        | 280 392           | - الغازوال                        |
| 1 127             | 0.300        | 3 758             | - بترول                           |
| 135 799           | 0.300        | 452 662           | - البنزين الرفيع الخالي من الرصاص |
| <b>221 044</b>    |              | <b>736 812</b>    | <b>المجموع</b>                    |

#### 3-1-5 إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات

يحتوي هذا الفصل على إيرادات نقل وقود الطائرات من رادس إلى مطار تونس قرطاج لكل من شركة طوطال و الشركة الوطنية لتوزيع البترول.

| إيرادات النقل     | سعر          | الكميات المنقولة  |                                                 |
|-------------------|--------------|-------------------|-------------------------------------------------|
| <u>30/06/2026</u> | المتر المكعب | <u>30/06/2026</u> |                                                 |
| 795 060           | 8.702        | 91 365            | - الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 30 جوان 2026 |
| <b>795 060</b>    |              | <b>91 365</b>     |                                                 |

#### 4-1-5 إيرادات التخزين

تتأى إيرادات التخزين من عملية تخزين الغازوال في الأنبوب خارج فترات الضخ وقد تم الإتفاق مع الحرفاء على سعر 2.066 دينارا لتخزين المتر المكعب الواحد، هذا ويقع فوتره هذه الإيرادات شهريا عليهم على حسب الكميات المنقولة للسنة الفارطة.

| إيرادات التخزين   | سعر          | طاقة التخزين      |                                         |
|-------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------|
| <u>30/06/2026</u> | المتر المكعب | <u>30/06/2026</u> |                                         |
| 48 213            | 2.066        | 23 336            | - إيرادات التخزين الى غاية 30 جوان 2026 |
| <b>48 213</b>     |              | <b>23 336</b>     |                                         |

#### 2-5 - إيرادات الاستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى جوان 2026 ما قدره **1 119 608** دينارا مقابل **1 935 384** دينارا في موفى جوان 2025 وهو مفصل كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                      |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| 3 150 842         | 1 935 384         | 1 115 647         | - أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلنير |
| -                 | -                 | 3 961             | - استرجاع المدخرات                   |
| <b>3 150 842</b>  | <b>1 935 384</b>  | <b>1 119 608</b>  | <b>المجموع</b>                       |

## 2-5- 1- الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلنير

تمثل هذه الفوارق قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوترايل إلى حرفائها زيادة أو نقصان على الكميات المطلوبة من الشركة التونسية لصناعة التكرير وذلك بالإعتماد على الكميات الموجودة في حاويات التخزين للمواد الممزوجة.

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                                    |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
| (349 892)         | (900 863)         | 274 153           | - الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول      |
| 500 272           | (1 054 867)       | 570 242           | - الحساب الجاري لشركة طوطال                        |
| 429 593           | 490 141           | 966 614           | - الحساب الجاري لشركة ستار أويل                    |
| 1 111 010         | 1 366 720         | (1 419 535)       | - الحساب الجاري أولا انرجي                         |
| 1 322 713         | 2 105 748         | 836 713           | - الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي                   |
| 4 051             | -                 | -                 | - إعادة احتساب تقسيم طوطال                         |
| (646)             | -                 | -                 | - إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي                    |
| (4 345)           | -                 | -                 | - إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول |
| 587               | -                 | -                 | - إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي              |
| 352               | -                 | -                 | - إعادة احتساب تقسيم ستار أويل                     |
| 137 147           | (71 495)          | (112 540)         | - الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية |
| <b>3 150 842</b>  | <b>1 935 384</b>  | <b>1 115 647</b>  | <b>1-1-2-5 المجموع</b>                             |

سجلت وضعية التلنير خلال السداسي الأول لسنة 2026 نتيجة ايجابية تقدر بـ 1 115 647 دينار إلا أنها شهدت انخفاضا يقدر بـ 819 737 دينار مقارنة بالسداسي الأول لسنة 2025 أي بنسبة 42 % وهذا الانخفاض ناتج عن التغير النسبي لكميات الخليط و تغير مخزونات المنتجات.

## 2-5- 1- الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية

يمثل هذا المبلغ الحساب الجاري الموجود بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية و الذي سيقع فوترته وهو الفارق بين قيمة مخزون خليط المواد في بداية السنة و خليط المواد في نهاية السنة أو نهاية الفترة المحاسبية

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                                    |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
| (773 651)         | (773 651)         | (783 093)         | - الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2025  |
| 783 093           | 696 624           | 719 815           | - الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى جوان 2026 |
| (93 957)          | (93 957)          | (221 662)         | - الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2025   |
| 221 662           | 99 489            | 172 400           | - الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى جوان 2026  |
| <b>137 147</b>    | <b>(71 495)</b>   | <b>(112 540)</b>  | <b>المجموع</b>                                     |

## 3-5- مشتريات الترميمات المستهلكة

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                     |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 17 224            | 7 614             | 61 683            | - مشتريات مخزنة                     |
| (1 460)           | (19)              | (51 042)          | - تغير المخزونات                    |
| 742 543           | 389 821           | 304 427           | - مشتريات الطاقة لصخ المحروقات      |
| 85 567            | 83 990            | 46 977            | - مشتريات المحروقات                 |
| 69 058            | 24 089            | 32 662            | - مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي |
| 12 576            | 7 484             | 3 310             | - مشتريات الماء                     |

|                |                |                |                        |
|----------------|----------------|----------------|------------------------|
| 22 084         | 21 129         | 14 099         | - مشتريات أدوات مكتبية |
| 165            | 153            | -              | - مشتريات أخرى         |
| <b>947 757</b> | <b>534 261</b> | <b>412 116</b> |                        |

#### 4-5 أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 30 جوان 2026 ما قدره **2 984 742** ديناراً مقابل **2 841 194** ديناراً في 30 جوان 2025 وهو مفصل كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                    |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| 4 389 958         | 1 964 851         | 2 101 240         | - أجور                             |
| 1 146 563         | 444 168           | 460 052           | - أعباء اجتماعية CNSS              |
| 107 100           | 24 249            | 35 996            | - أعباء اجتماعية CAVIS             |
| 621 138           | 309 983           | 315 667           | - التأمين الجماعي                  |
| 64 556            | -                 | -                 | - أعباء أعوان مرتبطة بتعديل محاسبي |
| 68 532            | 97 943            | 71 787            | - أعباء أعوان أخرى                 |
| <b>6 397 847</b>  | <b>2 841 194</b>  | <b>2 984 742</b>  | <b>المجموع</b>                     |

سجل مجموع أعباء الأعوان ارتفاعاً خلال السداسي الأول لسنة 2026 بقيمة 143 548 ديناراً أي بنسبة 5 % مقارنة بالسداسي الأول لسنة 2025 وهذا ناتج بالخصوص عن:

- ارتفاع الأجور نتيجة احتساب الترفيع في الأجور طبقاً للأمر عدد 64 لسنة 2026 المؤرخ في 30 أبريل 2026 و المتعلق بضبط برنامج ومقايير الترفيع في الأجور للمنشآت العمومية لسنوات 2026 و 2027 و 2028
- ارتفاع الأعباء الاجتماعية CNSS بنسبة 3,5 % نتيجة ارتفاع الأجور
- مقابل انخفاض أعباء الأعوان الأخرى بقيمة 26 156 ديناراً أي بنسبة 26 % و ذلك نتيجة انخفاض مشتريات ملابس الشغل

#### 5-5 مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الاستهلاكات والمدخرات في موفى جوان 2026 ما قدره **649 397** ديناراً مقابل **615 641** ديناراً في موفى جوان 2025 وهو مفصل كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                                      |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------|
| 921 595           | 452 912           | 475 842           | - مخصصات استهلاكات الأصول المادية                    |
| 309 403           | 154 702           | 154 702           | - مخصصات لمدخرات استهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات    |
| 5 154             | -                 | -                 | - مخصصات لمدخرات الأصول ثابتة                        |
| 3 961             | -                 | -                 | - مخصصات لمدخرات الأصول الجارية الأخرى               |
| -                 | -                 | 800               | - مخصصات لمدخرات لأحكام ابتدائية ضد الشركة           |
| -                 | -                 | 11 115            | - مخصصات لمدخرات لأحكام ابتدائية للعبون محمد الزموري |
| (69)              | -                 | -                 | - استرجاع مدخرات على أصول جارية أخرى                 |
| (6 005)           | -                 | (13)              | - استرجاع مخصصات مدخرات و استهلاكات على أصول ثابتة   |
| 15 364            | 8 027             | 6 951             | - مخصصات استهلاكات الأصول الغير المادية              |
| <b>1 249 403</b>  | <b>615 641</b>    | <b>649 397</b>    | <b>المجموع</b>                                       |



## 6-5 أعباء الاستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستغلال الأخرى في موفى جوان 2026 ما قدره **770 457** ديناراً مقابل **743 745** ديناراً في موفى جوان 2025 وهو مفصل كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                           |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| 336 206           | 187 238           | 261 674           | - أتاوات لإستغلال أصول ثابتة مادية        |
| 338 822           | 201 449           | 140 149           | - صيانة وإصلاح                            |
| 232 563           | 114 560           | 117 501           | - أفساط تأمين                             |
| 86 718            | 40 862            | 48 764            | - دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة       |
| 108 121           | 22 930            | 26 325            | - حلقات التكوين للأعوان                   |
| 65 464            | 26 903            | 22 656            | - مرتبات الوسطاء وأتعاب                   |
| 32 155            | 9 939             | 17 514            | - إشهار ونشریات وعلاقات                   |
| 123 860           | 61 981            | 70 316            | - نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان       |
| 46 103            | 23 432            | 23 058            | - نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية |
| 4 540             | 1 830             | 1 689             | - خدمات بنكية وخدمات مماثلة               |
| 210 548           | 98 856            | 99 375            | - ضرائب وأداءات ودفعات مماثلة             |
| 36 300            | 20 150            | 26 650            | - مكافئة الحضور                           |
| 3 656             | 3 095             | -                 | - أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي          |
| (111 961)         | (69 480)          | (85 214)          | - تحويلات الأعباء                         |
| <b>1 513 095</b>  | <b>743 745</b>    | <b>770 457</b>    | <b>المجموع</b>                            |

سجلت اناوات الاستغلال خلال السداسي الأول لسنة 2026 ارتفاعاً بـ 74 436 دينار مقارنة بالسداسي الأول لسنة 2025 وذلك لاحتساب معلوم متغير (0.1% من رقم المعاملات) إضافة إلى معالم قارة تقدر بـ 12 دينار للمتر المربع الواحد بداية من 01 جانفي 2026 في إطار معلوم للزمة بميناء رادس لصالح ديوان البحرية التجارية و الموانئ.

شهدت أعباء الصيانة و الإصلاح خلال السداسي الأول لسنة 2026 انخفاضاً يقدر بـ 61 300 دينار مقارنة بالسداسي الأول لسنة 2025 أي بنسبة 30,4 % و ذلك لانخفاض أعباء إصلاح السيارات و إصلاح المضخات خلال الفترة أولى لسنة 2026 مقارنة بالفترة الأولى لسنة 2025

## 7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر جوان 2026 ما قدره **6** ديناراً مقابل **(1 111)** ديناراً في موفى شهر جوان 2025 وهي مفصلة كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                        |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| (1 347)           | (1 322)           | (6)               | - خسائر ناتجة عن الصرف |
| 228               | 223               | 18                | - أرباح ناتجة عن الصرف |
| (329)             | (12)              | (6)               | - اعباء مالية أخرى     |
| <b>(1 448)</b>    | <b>(1 111)</b>    | <b>6</b>          | <b>المجموع</b>         |

#### 8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر جوان 2026 ما قدره **2 828 631** ديناراً مقابل **2 746 844** ديناراً في موفى شهر جوان 2025 وهي مفصلة كالآتي :

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                                        |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------|
| 5 501 892         | 2 746 524         | 2 828 631         | - فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية |
| 884               | 320               | -                 | - حصص الأرباح                                          |
| <b>5 502 776</b>  | <b>2 746 844</b>  | <b>2 828 631</b>  | <b>المجموع</b>                                         |

#### 9-5 الأرباح العادية الأخرى

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                           |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| 205 136           | 101 050           | 106 475           | - مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية |
| 1 784             | 193               | 1 647             | -مربح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي          |
| 32 842            | 16 724            | 30 783            | - فوائد التأخير على الحرفاء               |
| 7 363             | 5 296             | 7 765             | -أرباح مختلفة أخرى                        |
| <b>247 125</b>    | <b>123 263</b>    | <b>146 670</b>    | <b>المجموع</b>                            |

#### 10-5 المساهمة الاجتماعية التضامنية

بلغت المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الإجتماعية 289 033 ديناراً في موفى جوان 2026 والتي وقع إحداثها بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018 و قد تم الترفيع في نسبة المساهمة الاجتماعية من 2 % إلى 4 % حسب الفصل 22 من قانون المالية لسنة 2023.

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                 |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| 649 346           | 362 495           | 289 033           | - المساهمة الاجتماعية التضامنية |
| <b>649 346</b>    | <b>362 495</b>    | <b>289 033</b>    | <b>المجموع</b>                  |

**1-10-5** و قد تم إعادة تصنيف مبلغ قدره **362 495** دينار تونسي من حساب «الخسائر العادية الأخرى» إلى حساب «المساهمة الاجتماعية التضامنية» إنه مجرد تغيير في طريقة عرض قائمة النتائج ولا يؤثر على جوهر المعلومة المالية. ويرر إعادة التصنيف باعتبار أن المساهمة الاجتماعية التضامنية أداء يحتسب على أساس النتيجة ولا تعتبر خسائر، فتم إعادة تصنيفها وعرضها عند ضبط القوائم المالية ضمن الاداءات على الأرباح بدل الخسائر العادية الأخرى

#### 11-5 الاداءات على الأرباح

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                        |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| 5 681 780         | 3 171 832         | 2 529 040         | - الاداءات على الأرباح |
| <b>5 681 780</b>  | <b>3 171 832</b>  | <b>2 529 040</b>  | <b>المجموع</b>         |

#### مذكّرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفّقات النقدية

#### 1-6 أصول أخرى

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> |                                      |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| 183 196           | 156 624           | (6 581)           | - تغييرات الأصول الجارية الأخرى      |
| 2 056 900         | (1 089 843)       | (458 341)         | -تعديلات الأصول المالية              |
| 61 271            | 20 407            | (69 540)          | - تغييرات على قروض الصندوق للإجتماعي |
| <b>2 301 367</b>  | <b>(912 812)</b>  | <b>(534 462)</b>  | <b>المجموع</b>                       |

| <u>31/12/2025</u> | <u>30/06/2025</u> | <u>30/06/2026</u> | <u>2-6 مزودون وديون أخرى</u>             |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|
| 32 201            | 117 765           | 35 479            | - تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم |
| 11 600            | -                 | -                 | - تغييرات الخصوم غير الجارية الأخرى      |
| 285 196           | (614 055)         | (451 619)         | - تغييرات الخصوم الجارية الأخرى          |
| 23 707            | (21 023)          | 19 615            | - تغييرات حسابات مزودو الأصول            |
| <b>352 704</b>    | <b>(517 313)</b>  | <b>(396 525)</b>  | <b>المجموع</b>                           |

### 3-6 تخصيصات الصندوق الاجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغيرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت **207 948** ديناراً في 30 جوان 2026 مقابل **204 028** ديناراً في 30 جوان 2025

### مذكّرة عدد 7: إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

#### 1-7 الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الانابيب للسداسية الأولى لسنة 2026 :

##### 1-1-7 - المتصرفون:

| الملاحظات | الصفة                                      | اسم و لقب المتصرفون                |
|-----------|--------------------------------------------|------------------------------------|
|           | ر.م.ع ممثل شركة التونسية لصناعات التكرير   | العفيف ميروكي                      |
|           | ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير    | حميد بن سالم                       |
|           | ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير    | نور الدين بوراوي                   |
|           | ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير    | اميرة التركي                       |
|           | ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير    | ضياء الدين النهيدي                 |
|           | ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير    | محمد عادل السويسي                  |
|           | ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية | صالحة حمدي                         |
|           | ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية | حسام الدين صانشو                   |
|           | ممثل عن الشركة الوطنية لتوزيع البترول      | صالح بن صميّة تم تعويضه بهاجر شكري |
|           | ممثل عن مجمع إدريس مرجحيا                  | هشام ادريس                         |
|           | ممثل عن مجمع إدريس مرجحيا                  | عزيزة ادريس                        |
|           | ممثل عن صغار المساهمين                     | عبد الستار بن إبراهيم              |

## 2-7 المعاملات مع الاطراف المرتبطة:

2-7-1 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بالمعاملات التالية خلال السداسي الأول لسنة 2026

| المبلغ | نوع العملية                                           | الصفة | الاطراف                            |
|--------|-------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|
| 9 100  | مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)                          | متصرف | الشركة التونسية لصناعات التكرير    |
| 3 900  | مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)                          | متصرف | المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية |
| 1 950  | مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)                          | متصرف | الشركة الوطنية لتوزيع البترول      |
| 1 300  | مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)                          | متصرف | هشام ادريس                         |
| 3 250  | مكافآت الحضور (مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق ) | متصرف | عزيزة ادريس                        |
| 1 950  | مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)                          | متصرف | عبد الستار بن إبراهيم              |
| 1 950  | مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )               | متصرف | نور الدين بوراوي                   |
| 1 950  | مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )               | متصرف | حميد بن سالم                       |
| 1 300  | مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )               | متصرف | صالحة حمدي                         |
| 26 650 |                                                       |       | المجموع                            |

2-7-2 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بكراء جزء من الطابق الثاني للمقر الاجتماعي إلى شركة عجيل للتصرف و الخدمات و ذلك بداية من 1 أفريل 2025 إلى 31 مارس 2028 و قد أفضى هذا الاتفاق إلى احتساب مداخيل الكراء خلال السداسية الأولى لسنة 2026 بقيمة 11 890 دينار دون احتساب الأداءات

2-7-3 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بكراء الطابق الثالث للمقر الاجتماعي إلى شركة عجيل للتصرف و الخدمات و ذلك بداية من شهر مارس 2023 و قد أفضى هذا الاتفاق إلى احتساب مداخيل الكراء خلال السداسية الأولى لسنة 2026 بمبلغ قدره 45 712 ديناراً دون احتساب الأداءات

**مذكّرة عدد 8 : التعهدات المالية**

| نوعية التعهدات                                                            | القيمة الجملية   | الغير            | الشركاء | المسيرون | المؤسسات المرتبطة | المدخرات |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|----------|-------------------|----------|
| <b>التعهدات المقدمة</b>                                                   |                  |                  |         |          |                   |          |
| أ-الضمانات الشخصية                                                        |                  |                  |         |          |                   |          |
| ضمانات بنكية OACA                                                         | 36 122           | 36 122           |         |          |                   |          |
| ضمانات بنكية OMMP                                                         | 145 474          | 145 474          |         |          |                   |          |
| ضمان ديواني الكفالة                                                       |                  |                  |         |          |                   |          |
| الضمانات بعنوان المخزون                                                   | 6 427 123        | 6 427 123        |         |          |                   |          |
| ب-الضمان العيني                                                           |                  |                  |         |          |                   |          |
| الرهن العقاري                                                             |                  |                  |         |          |                   |          |
| الرهن                                                                     |                  |                  |         |          |                   |          |
| ج- الاوراق التجارية المخصوصة                                              |                  |                  |         |          |                   |          |
| وغير المستحقة                                                             |                  |                  |         |          |                   |          |
| د-الديون المعينة علي التصدير                                              |                  |                  |         |          |                   |          |
| هـ-لتخلي عن دين مشروط                                                     |                  |                  |         |          |                   |          |
| <b>المجموع</b>                                                            | <b>6 608 719</b> | <b>6 608 719</b> |         |          |                   |          |
| <b>التعهدات المقبولة</b>                                                  |                  |                  |         |          |                   |          |
| أ-الضمان الشخصي                                                           |                  |                  |         |          |                   |          |
| ضمانات نهائية                                                             | 362 828          | 362 828          |         |          |                   |          |
| ضمان وقفي                                                                 | 20 000           | 20 000           |         |          |                   |          |
| الكفالة                                                                   |                  |                  |         |          |                   |          |
| ضمانات البنكية                                                            |                  |                  |         |          |                   |          |
| ب-الضمان العيني                                                           |                  |                  |         |          |                   |          |
| الرهن العقاري                                                             | 125 000          | 125 000          |         |          |                   |          |
| الرهن                                                                     |                  |                  |         |          |                   |          |
| ج- الاوراق التجارية المخصوصة                                              | 320 753          | 320 753          |         |          |                   |          |
| وغير المستحقة                                                             |                  |                  |         |          |                   |          |
| د-الديون المعينة علي التصدير                                              |                  |                  |         |          |                   |          |
| هـ-لتخلي عن دين مشروط                                                     |                  |                  |         |          |                   |          |
| <b>المجموع</b>                                                            | <b>828 581</b>   | <b>828 581</b>   |         |          |                   |          |
| <b>التعهدات المتبادلة</b>                                                 |                  |                  |         |          |                   |          |
| قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه                                               |                  |                  |         |          |                   |          |
| قرض ممنوح و غير مدفوع                                                     |                  |                  |         |          |                   |          |
| عمليات محمولة                                                             |                  |                  |         |          |                   |          |
| اعتماد مستندي                                                             |                  |                  |         |          |                   |          |
| طلبية أصول ثابتة                                                          |                  |                  |         |          |                   |          |
| طلبات طويلة الاجل                                                         |                  |                  |         |          |                   |          |
| عقود مع الأعوان ينص على تعهدات تفوق ما هو منصوص عليه بالاتفاقيات المشتركة |                  |                  |         |          |                   |          |
| <b>المجموع</b>                                                            |                  |                  |         |          |                   |          |

جدول مخصصات الإستثمارات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 30 جوان 2026  
( المبالغ بالدينار )

[illegible]

## جدول تفسير الأموال الذاتية

## ( المبالغ بالدينار )

| المجموع     | النتائج المؤجلة | النتيجة المحتاسبية | الصندوق الاجتماعي | الإحتياطات الخاصة بإعادة التقييم | الإحتياطات الإستهتائية | الإحتياطات القانونية | رأس المال الاجتماعي |                             |
|-------------|-----------------|--------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|
| 61 975 909  | 28 203 251      | 9 519 910          | 1 192 933         | 139 510                          | 160 205                | 2 069 100            | 20 691 000          | المجموع في 31 ديسمبر 2025   |
|             | 1 884 970       | (2 484 970)        | 600 000           |                                  |                        |                      |                     | توزيع نتيجة 2025            |
| (7 034 940) |                 | (7 034 940)        |                   |                                  |                        |                      |                     | حصص الأرباح                 |
| 17 861      |                 |                    | 17 861            |                                  |                        |                      |                     | إيرادات الصندوق الاجتماعي   |
| (225 809)   |                 |                    | (225 809)         |                                  |                        |                      |                     | إستعمالات الصندوق الاجتماعي |
| 4 245 130   |                 | 4 245 130          |                   |                                  |                        |                      |                     | النتيجة في 30 جوان 2026     |
| 58 978 151  | 30 088 221      | 4 245 130          | 1 584 985         | 139 510                          | 160 205                | 2 069 100            | 20 691 000          | المجموع في 30 جوان 2026     |

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 1.026 دينار



## مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف السداسية الأولى لسنة 2026

( المبالغ بالدينار )

| 30/06/2025 | 30/06/2026 |                                         |           | الأعياء                            | الإيرادات |                                     |
|------------|------------|-----------------------------------------|-----------|------------------------------------|-----------|-------------------------------------|
|            |            |                                         |           | خروج السلع من المخزون              | 7 785 007 | مداخيل وغيرها من إيرادات الاستغلال  |
| 8 834 741  | 7 785 007  | الإنتاج                                 | 0         | المجموع                            | -         | إنتاج مخزون                         |
|            |            |                                         | 463 158   | تسريعات مستهلكة                    | 7 785 007 | المجموع                             |
| 8 827 145  | 7 321 849  | الهامش على تكلفة المواد                 | 463 158   | المجموع                            | 7 785 007 | الإنتاج                             |
|            |            |                                         | 705 254   | إعفاء خارجيه اخرى                  | 7 321 849 | الهامش على تكلفة المواد             |
| 9 521 495  | 7 736 203  | القيمة المضافة الخام                    | 705 254   | المجموع                            | 8 441 457 | إرادات استغلال أخرى                 |
|            |            |                                         | 99 375    | مزايا واداءات                      | 7 736 203 | المجموع                             |
|            |            |                                         | 2 984 742 | إعفاء الأعيان                      |           | القيمة المضافة الخام                |
| 6 581 445  | 4 652 086  | رأب الاستغلال الخام                     | 3 084 117 | المجموع                            | 7 736 203 | المجموع                             |
|            |            |                                         | 649 397   | مخصصات الاستهلاك والمدخرات العادية | 4 652 086 | رأب الاستغلال الخام                 |
|            |            |                                         | 7         | الخسائر العادية الأخرى             | 146 670   | الأرباح العادية الأخرى              |
|            |            |                                         | -6        | أعفاء مالية                        | 2 828 631 | إيرادات التوظيفات                   |
|            |            |                                         | 2 529 040 | الأداء على الأرباح                 | 85 214    | تحويلات الإعفاء                     |
|            |            |                                         | 289 033   | المساهمة الاجتماعية المضافة        |           |                                     |
|            |            |                                         |           | العناصر الطارئة                    |           |                                     |
| 5 369 949  | 4 245 130  | نتيجة الأنشطة العادية                   | 3 467 471 | المجموع                            | 7 712 601 | المجموع                             |
|            |            |                                         |           |                                    | 4 245 130 | النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية   |
| 5 369 949  | 4 245 130  | النتيجة المضافة بعد التعديلات المحاسبية | 4 245 130 | المجموع                            | 4 245 130 | إعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية |
|            |            |                                         |           |                                    |           | المجموع                             |



السيدات والسادة المساهمين في رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب  
تقرير المراجعة المحدودة للقوائم المالية الوسيطة بتاريخ 30 جوان 2026

مقدمة

تنفيذاً لمهمة مراقبة الحسابات التي تم تكليفنا بها من قِبل الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 30 جوان 2025، ووفقاً للفصل 21 مكرر من القانون عدد 117 لسنة 1994 المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية، قمنا بإجراء مراجعة محدودة للقوائم المالية الوسيطة لشركة النقل بواسطة الأنابيب المضبوطة بتاريخ 30 جوان 2026 عن فترة الستة أشهر من 01 جانفي إلى 30 جوان 2026، والتي تتضمن الموازنة المقفلة في 30 جوان 2026، والتي تظهر إجمالي صافي قدره 76.359.233 دينار تونسي، وقائمة النتائج، الذي تظهر نتيجة إيجابية قدرها 4.245.130 دينار تونسي، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات المرفقة، بما في ذلك ملخص للطرق المحاسبية الرئيسية.

الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الوسيطة بصورة صادقة ووفية وفقاً لقانون النظام المحاسبي للشركات والقوانين الجاري بها العمل في تونس. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الوسيطة بناءً على مراجعتنا المحدودة.

نطاق المراجعة المحدودة

لقد قمنا بالمراجعة المحدودة وفقاً للمعيار الدولي ISRE 2410 "المراجعة المحدودة للمعلومات المالية الوسيطة من طرف المدقق المستقل للمنشأة".

وتتمثل المراجعة المحدودة للقوائم المالية الوسيطة في طلب معلومات واستفسارات، بشكل رئيسي، من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وفي تنفيذ إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى.

نطاق المراجعة المحدودة أقل بكثير من نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق المعتمدة عموماً في تونس، ونتيجة لذلك، لا تسمح لنا المراجعة المحدودة بالحصول على تأكيد بأننا تعرضنا لجميع المسائل الهامة التي سيمكّن التدقيق من تحديدها. وبالتالي، لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا المحدودة، لم نتعرض لأي مسائل تدعونا للاعتقاد بأن القوائم المالية الوسيطة المرفقة لا تعكس بصدق، في جميع جوانبها الجوهرية، الوضعية المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب المضبوطة بتاريخ 30 جوان 2026، وكذلك أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في هذا التاريخ، وفقاً لقانون النظام المحاسبي للشركات والقوانين الجاري بها العمل في تونس.

ملاحظات تكميلية

دون التأثير على رأينا في فقرة "الاستنتاج"، نلفت انتباهكم إلى الملاحظات التكميلية التالية:

- 1) تم إدراج مبلغ 154.702 دينار تونسي ضمن الأعباء (مخصصات لمخزرات حق الارتفاق والنزاعات) بعنوان قيمة التعويضات الراجعة لحقوق الارتفاق الخاصة بمسار أنبوب نقل المواد البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى موقع رادس. وقد تم تحديد المبلغ على أساس تقرير الإدارة العامة للاختبارات التابعة لوزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية سنة 2015 والذي حددها بمبلغ 6.188.062 دينار تونسي تم تقسيمها على عشرين سنة. تم تسجيل هذا المبلغ على أساس تقديرات وليس على أساس عقود حق الارتفاق مبرمة مع مالكي الأراضي. إلى موفي جوان 2026 بلغ مجموع المخصصات بعنوان حقوق الارتفاق مبلغ 4.312.883 دينار تونسي.

(2) تم إدراج مبلغ 106.505 دينار تونسي ضمن الأعباء بعنوان عقد الإشغال الوقتي مع ديوان الطيران المدني والمطارات، تم تسجيل هذا المبلغ على أساس تقديرات وليس على أساس عقد ممضى بين شركة النقل بواسطة الأنابيب وديوان الطيران المدني والمطارات.

(3) تم إدراج مبلغ 155.169 دينار تونسي ضمن الأعباء بعنوان اللزمة مع ديوان البحرية التجارية والموانئ. حيث لم يتم بعد إمضاء عقد اللزمة الجديد. تم تسجيل هذا المبلغ على أساس تقديرات.

عن مكتب تنظيم تدقيق واستشارة

قيس الميلادي

تنظيم تدقيق واستشارة

مسجلة بجهة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

78 شارع الحبيب بورقيبة أريانة 2080

البريد الإلكتروني: qrc@kais.miledi

الهاتف: 22.139 366

تونس في 31 أوت 2026